

令和 2 年度

芦屋市水道事業会計予算書

目 次

(予 算)

令和2年度芦屋市水道事業会計予算	5
------------------	---

(予算に関する説明書)

令和2年度芦屋市水道事業会計予算実施計画	8
令和2年度芦屋市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	12
給与費明細書	14
債務負担行為に関する調書	20
令和2年度芦屋市水道事業予定貸借対照表	22
令和元年度芦屋市水道事業予定損益計算書	26
令和元年度芦屋市水道事業予定貸借対照表	28

(予算参考書)

収益的収入及び支出	35
資本的収入及び支出	46
水道事業費用予算明細書	50
資本的支出予算明細書	52

第29号議案

令和2年度芦屋市水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和2年度芦屋市水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 給水戸数	42,474戸
(2) 年間総配水量	10,550,000m ³
(3) 一日平均配水量	28,825m ³
(4) 主要な建設改良事業 配水施設費	573,162千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

収 入

第1款 水道事業収益	2,330,008千円
第1項 営業収益	1,984,042千円
第2項 営業外収益	226,866千円
第3項 特別利益	119,100千円

支 出

第1款 水道事業費用	2,110,570千円
第1項 営業費用	2,007,351千円
第2項 営業外費用	81,039千円
第3項 特別損失	12,180千円
第4項 予備費	10,000千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 439,580 千円は、損益勘定留保資金 387,282 千円及び当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額52,298 千円で補填するものと

する。)

収 入	
第1款 資 本 的 収 入	645,980 千円
第1項 企 業 債	461,600 千円
第2項 固定資産売却代金	500 千円
第3項 他会計負担金	57,234 千円
第4項 工事負担金	1 千円
第5項 投資返還金	126,645 千円
支 出	
第1款 資 本 的 支 出	1,085,560 千円
第1項 建設改良費	573,163 千円
第2項 機 器 費	63,821 千円
第3項 企業債償還金	238,576 千円
第4項 投 資 金	200,000 千円
第5項 予 備 費	10,000 千円

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項，期間及び限度額は，次のとおりと定める。

事項	期間	限度額
水道ビジョン及び経営戦略策定業務委託	令和2年度から 令和3年度まで	20,240 千円
低区配水池耐震化事業	令和3年度	434,490 千円

(企業債)

第6条 起債の目的，限度額，起債の方法，利率及び償還の方法は，次のとおりと定める。

起債の目的及び限度額 建設改良事業 461,600 千円

起債の方法 国又は銀行その他から普通貸借又は証券発行による。

利 率 5.0%以内（ただし，利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について，利率の見直しを行った後においては，当該見直し後の利率）

償還の方法 借入れの日から据置期間を含め，30年以内に毎年度元利均等その他の方法により償還する。なお，借入先の融通条件に変更があるとき

は、その融通条件に従う。ただし、財政の都合その他によっては、定額以上を償還し、又は上記利率の範囲内で借換えすることができる。

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、1,000,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 営業費用，営業外費用，特別損失

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第9条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 323,632千円

(2) 交際費 90千円

(他会計からの補助金)

第10条 人件費等に充当のため、他会計からこの会計へ補助を受ける金額は、30,658千円である。

(たな卸資産購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、26,712千円と定める。

令和2年2月18日提出

芦屋市長 伊藤 舞

令和 2 年度 芦屋市 水道事業 会計 予算 実施 計画
 収益 的 収入 及び 支出
 収 入

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 水道事業収益			2,330,008	
	1 営業収益		1,984,042	
		1 給水収益	1,882,691	水道料金収入
		2 受託工事収益	44,438	修繕工事及び配水管延長等の受託工事収入
		3 その他営業収益	56,913	手数料, 下水道使用料徴収事務受託料及び消火栓維持管理負担金等
	2 営業外収益		226,866	
		1 分担金	66,311	新設, 増径給水引込分担金
		2 受取利息及び配当金	1,417	有価証券利息等
		3 他会計補助金	30,658	
		4 長期前受金戻入	127,902	
		5 雑収益	578	
	3 特別利益		119,100	
		1 固定資産売却益	90	
		2 過年度損益修正益	10	
		3 その他特別利益	119,000	水利負担協定書に基づく負担金

支 出

款	項	目	予 定 額 (千円)	備 考
1 水道事業費用			2,110,570	
	1 営業費用		2,007,351	
		1 原 水 及 び 浄 水 費	319,971	取水から滅菌の上、浄水に完了するまでの設備維持管理及び作業に要する費用
		2 受 水 費	684,655	阪神水道企業団からの受水分賦金
		3 配 水 費	73,290	送配水に要する設備維持管理及び作業に要する費用
		4 給 水 費	146,096	配水補助管、量水器その他給水設備の維持管理及び作業に要する費用
		5 受 託 工 事 費	53,683	官公署民間受託工事その他受託工事に要する費用
		6 業 務 費	151,723	使用水量の検針、料金の調定、徴収及びその他業務運営に要する費用
		7 総 係 費	138,082	事業活動全般に関する管理に要する費用
		8 減 価 償 却 費	438,851	有形固定資産に係る減価償却費
		9 資 産 減 耗 費	1,000	固定資産の除却損及びたな卸資産減耗費
	2 営業外費用		81,039	
		1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	65,232	企業債利息等
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	15,256	消費税及び地方消費税納付額
		3 雑 支 出	551	
	3 特別損失		12,180	
		1 固 定 資 産 売 却 損	10,130	
		2 過 年 度 損 益 修 正 損	2,050	過年度支出
	4 予 備 費		10,000	
		1 予 備 費	10,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	予定額（千円）	備 考
1 資 本 的 収 入			645,980	
	1 企 業 債		461,600	
		1 企 業 債	461,600	老朽管改良工事等企業債
	2 固 定 資 産 売 却 代 金		500	
		1 固 定 資 産 売 却 代 金	500	量水器等売却代金
	3 他 会 計 負 担 金		57,234	
		1 他 会 計 負 担 金	57,234	低区配水池耐震化事業に対する 一般会計繰入金
	4 工 事 負 担 金		1	
1 工 事 負 担 金		1	南芦屋浜地区配水管布設工事負担 金等	
5 投 資 返 還 金		126,645		
	1 投 資 有 価 証 券	126,645	有価証券満期償還，有価証券定時 償還受入金	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考
1 資本的支出			1,085,560	
	1 建設改良費		573,163	
		1 第7期拡張費	1	南芦屋浜地区配水管布設工事等
		2 配水施設費	573,162	配水管改良工事等
	2 機器費		63,821	
		1 機械及び 装置費	24,112	量水器等購入費用
		2 工具器具及び備品費	39,709	OA機器等購入費用
	3 企業債償還金		238,576	
		1 企業債償還金	238,576	企業債元金償還金
	4 投資金		200,000	
		1 投資金	200,000	有価証券等取得費用
	5 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

令和2年度芦屋市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	167,677
減価償却費	438,851
引当金の増減額 (△は減少)	△ 50,957
長期前受金戻入額	△ 127,902
受取利息及び受取配当金	△ 1,417
支払利息	65,232
未収金の増減額 (△は増加)	△ 25,681
未払金の増減額 (△は減少)	△ 256,413
その他特別利益	△ 119,100
その他	1,100
小計	91,390
利息及び配当金の受取額	1,417
利息の支払額	△ 65,232
負担金収入等	119,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	146,575

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△ 594,686
有形固定資産の売却による収入	500
有価証券の取得による支出	△ 200,000
有価証券の償還受入金による収入	126,645
補助金等による収入	57,235
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 610,306

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	461,600
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 238,576
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>223,024</u>
資金増加額（又は減少額）	△ 240,707
資金期首残高	1,647,271
資金期末残高	<u><u>1,406,564</u></u>

給 与 費 明 細 書

1 総 括

(単位：千円)

区 分	職員数 (人)		給 与 費				法 定 福利費	合 計
	特別職	一般職	報 酬	給 料	手 当	計		
本 年 度	-	35	6,196	131,838	135,987	274,021	49,611	323,632
前 年 度	-	(1) 31	-	131,873	140,336	272,209	48,978	321,187
比 較	-	(△1) 4	6,196	△ 35	△ 4,349	1,812	633	2,445

() 内は、外書きで短時間勤務職員数（地方公務員法（昭和25年法律第261号）第28条の5第1項）

(単位：千円)

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	地 域 手 当	住 居 手 当	通 勤 手 当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当
	本 年 度	3,948	21,024	3,672	4,497	2,027	16,738	1,668
前 年 度	4,068	21,048	4,387	5,001	2,016	17,394	1,323	
比 較	△ 120	△ 24	△ 715	△ 504	11	△ 656	345	

手 当 の 内 訳	区 分	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	期 末 勤 勉 手 当	児 童 手 当	賞 与 引 当 金 繰 入 額	退 職 給 付 費
	本 年 度	4,356	148	46,608	1,270	19,903	10,128
前 年 度	4,356	116	42,647	840	19,696	17,444	
比 較	0	32	3,961	430	207	△ 7,316	

2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額	増減額の増減事由別内訳		説 明	備 考
給 料	千円 △ 35	1 給与改定等に 伴う増減分	千円 67	人事院勧告に基づく 給料表改定	
		2 昇給に伴う 増加分	368	平均定昇率 1.16 %	
		3 その他の 増減分	△ 470	職員構成の変動等に 伴うもの	
手 当	△ 4,349	1 給与改定等に 伴う増減分	588	人事院勧告に基づく 給与改定	
		2 その他の 増減分	△ 4,937	職員の退職等に伴う もの	会計年度任用職員制度 創設

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

(単位：円)

区 分		事 務 職	技 術 職
令和2年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	306,258	335,246
	平 均 給 与 月 額	411,237	484,686
	平 均 年 齢	44歳0月	47歳8月
平成31年1月1日現在	平 均 給 料 月 額	317,449	336,553
	平 均 給 与 月 額	419,502	497,534
	平 均 年 齢	43歳7月	47歳6月

短時間勤務職員を除く。

(2) 初 任 給

(単位：円)

区 分	事務・技術職	一般会計の制度
		事務・技術職
高 校 卒	157,300	157,300
大 学 卒	186,800	186,800

(3) 級別職員数

区 分	事 務 職			技 術 職		
	級	職員数(人)	構成比(%)	級	職員数(人)	構成比(%)
令和2年1月1日現在	5級			5級	1	4.3
	4級	2	22.2	4級	1	4.3
	特3級			特3級		
	3級	5	55.6	3級	15	65.3
	2級	1	11.1	2級	5	21.8
	1級	1	11.1	1級	1	4.3
	計	9	100.0	計	23	100.0
平成31年1月1日現在	5級			5級	1	4.3
	4級	2	22.2	4級	1	4.3
	特3級			特3級		
	3級	5	55.6	3級	(1) 15	(4.3) 65.3
	2級	1	11.1	2級	4	17.5
	1級	1	11.1	1級	1	4.3
	計	9	100.0	計	(1) 22	(4.3) 95.7

() 内は、外書きで短時間勤務職員数

(級別の基準となる職務)

区 分	5 級	4 級	特 3 級	3 級	2 級	1 級
一 般 行 政 職	部 長	課 長 主 幹	課 長 補 佐	係 長 主 査 主 任	主 事 技 師	主 事 補 技 師 補

(4) 普通昇給

	区 分	合 計	事 務 職	技 術 職
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	32	9	23
	昇給に係る 職 員 数 (B) (人)	20	7	13
	比率 (B) / (A) (%)	62.5	77.8	56.5
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	31	9	22
	昇給に係る 職 員 数 (B) (人)	19	7	12
	比率 (B) / (A) (%)	61.3	77.8	54.5

短時間勤務職員を除く。

(5) 特殊勤務手当

区 分	全 職 種	事 務 職	技 術 職
給料総額に対する比率 (%)	1.88	0.00	2.55
支給対象職員の比率 (令和2年1月1日現在) (%)	18.75	0.00	26.09
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (令和2年1月1日現在) (円)	32,833	0	32,833
代表的な特殊勤務手当の名称	交 替 制 勤 務 手 当 , 待 機 手 当		

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階, 職務の級等による加算措置
	6月(月分)	12月(月分)		
本 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有
前 年 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450	有
一般会計の制度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500	有

() 内は、再任用職員

(7) 定年退職及び定年前早期退職に係る退職手当

区 分		20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等
支給率等	定年・ 定年前 早期退職	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職 特例措置 (2%~45%加算)
一般会計 の制度	定年・ 定年前 早期退職	同	同	同	同	同

(8) その他の手当

区 分	一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同	-
地 域 手 当	同	-
住 居 手 当	同	-
通 勤 手 当	同	-

債務負担行為に関する調書

(単位：千円)

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生(見込)額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳		
		期 間	金 額	期 間	金 額	国県支出金	企業債	その他
水道ビジョン 及び経営戦略 策定業務委託	20,240	令和2年度から		令和3年度まで	20,240			20,240
低区配水池 耐震化事業	434,490			令和3年度	434,490		348,600	85,890

令和 2 年度 芦屋市 水道事業 予定貸借対照表

(令和 3 年 3 月 3 1 日)

(単位：千円)

		資 産	の	部	
1 固 定 資 産					
(1) 有 形 固 定 資 産					
ア	土 地			713,032	
イ	建 物	781,602			
	減価償却累計額	<u>△ 177,235</u>		604,367	
ウ	構 築 物	17,721,272			
	減価償却累計額	<u>△ 8,249,721</u>		9,471,551	
エ	機 械 及 び 装 置	2,063,836			
	減価償却累計額	<u>△ 1,657,273</u>		406,563	
オ	車 両 運 搬 具	22,843			
	減価償却累計額	<u>△ 21,595</u>		1,248	
カ	工 具 器 具 及 び 備 品	216,926			
	減価償却累計額	<u>△ 100,696</u>		116,230	
キ	建 設 仮 勘 定			<u>263,329</u>	
	有形固定資産合計			11,576,320	
(2)	投 資			<u>880,031</u>	
	固 定 資 産 合 計				12,456,351
2 流 動 資 産					
(1)	現 金 預 金			1,406,564	
(2)	未 収 金		80,321		
	貸 倒 引 当 金		<u>△ 13,284</u>	67,037	
(3)	有 価 証 券			26,665	
(4)	貯 蔵 品			12,652	
(5)	そ の 他 流 動 資 産			<u>500</u>	
	流 動 資 産 合 計				<u>1,513,418</u>
	資 産 合 計				<u><u>13,969,769</u></u>

負 債 の 部

1 固 定 負 債

(1) 建設改良企業債	4,869,347
(2) 退職給付引当金	206,099
(3) 修繕引当金	<u>36,560</u>

固定負債合計 5,112,006

2 流 動 負 債

(1) 建設改良企業債	278,155
(2) 未払金	157,466
(3) 預り金	46,242
(4) 賞与引当金	<u>19,903</u>

流動負債合計 501,766

3 繰 延 収 益

(1) 長期前受金	6,017,585
(2) 収益化累計額	<u>△ 3,655,121</u>

繰延収益合計 2,362,464

負債合計 7,976,236

資 本 の 部

1 資 本 金 4,536,787

2 剰 余 金

(1) 資 本 剰 余 金

ア 他会計補助金	4,594
イ 国(県)補助金	28,206
ウ 受贈資産評価額	102,483
エ 工事負担金	<u>430,261</u>

資本剰余金合計 565,544

(2) 利 益 剰 余 金

ア 減債積立金	550,000
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>341,202</u>

利益剰余金合計 891,202

剰余金合計 1,456,746

資 本 合 計 5,993,533

負債資本合計 13,969,769

注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く。）

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

建物	10年～50年
構築物	40年～58年
機械及び装置	5年～16年
車両運搬具	3年～5年
工具器具及び備品	5年～20年

(4) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する額を計上している。なお、他会計が負担すると見込まれる額を除き、水道事業が負担すると見込まれる額を計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

また、職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費相当額について、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を賞与引当金に含めて計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(5) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2 予定貸借対照表等関連

(1) 引当金の取崩し

退職給付引当金の取崩し

令和2年度において、退職手当として57,120千円を支給する見込みであるため、退職給付引当金57,120千円を取り崩している。

3 セグメント情報の開示

芦屋市水道事業では、水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

4 その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

令和元年度芦屋市水道事業予定損益計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

1 営業収益			(単位：千円)
(1) 給水収益	1,689,626		
(2) 受託工事収益	35,221		
(3) その他営業収益	<u>57,301</u>	1,782,148	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	290,844		
(2) 受水費	650,919		
(3) 配水費	67,264		
(4) 給水費	133,160		
(5) 受託工事費	44,332		
(6) 業務費	136,684		
(7) 総係費	157,135		
(8) 減価償却費	438,996		
(9) 資産減耗費	<u>1,000</u>	<u>1,920,334</u>	
営業損失			138,186
3 営業外収益			
(1) 分担金	60,282		
(2) 受取利息	1,430		
(3) 他会計補助金	17,537		
(4) 長期前受金戻入	125,073		
(5) 雑収益	<u>466</u>	204,788	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び 企業債取扱諸費	67,790		
(2) 雑支出	<u>501</u>	<u>68,291</u>	<u>136,497</u>
経常損失			1,689
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	90		

(2) 過年度損益修正益	9		
(3) その他特別利益	<u>119,000</u>	119,099	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	<u>11,819</u>	11,819	
7 予備費			
(1) 予備費	<u>9,091</u>	<u>9,091</u>	<u>98,189</u>
当年度純利益			96,500
前年度繰越利益剰余金			<u>77,025</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>173,525</u></u>

令和元年度芦屋市水道事業予定貸借対照表

(令和2年3月31日)

(単位：千円)

		資	産	の	部	
1 固定資産						
(1) 有形固定資産						
ア	土地				713,032	
イ	建物	781,602				
	減価償却累計額	<u>△ 163,496</u>			618,106	
ウ	構築物	17,452,626				
	減価償却累計額	<u>△ 7,895,854</u>			9,556,772	
エ	機械及び装置	2,044,724				
	減価償却累計額	<u>△ 1,609,256</u>			435,468	
オ	車両運搬具	22,843				
	減価償却累計額	<u>△ 21,055</u>			1,788	
カ	工具器具及び備品	180,827				
	減価償却累計額	<u>△ 84,008</u>			96,819	
キ	建設仮勘定				<u>0</u>	
	有形固定資産合計					11,421,985
(2)	投資				<u>806,676</u>	
	固定資産合計					12,228,661
2 流動資産						
(1)	現金預金					1,647,271
(2)	未収金			54,640		
	貸倒引当金			<u>△ 16,284</u>		38,356
(3)	有価証券					26,665
(4)	貯蔵品					12,652
(5)	その他流動資産					<u>500</u>
	流動資産合計					<u>1,725,444</u>
	資産合計					<u><u>13,954,105</u></u>

負 債 の 部	
1 固 定 負 債	
(1) 建設改良企業債	4,685,902
(2) 退職給付引当金	253,091
(3) 修繕引当金	<u>36,560</u>
固定負債合計	4,975,553
2 流 動 負 債	
(1) 建設改良企業債	238,576
(2) 未払金	413,879
(3) 預り金	46,242
(4) 賞与引当金	<u>20,868</u>
流動負債合計	719,565
3 繰 延 収 益	
(1) 長期前受金	5,960,350
(2) 収益化累計額	<u>△ 3,527,219</u>
繰延収益合計	<u>2,433,131</u>
負債合計	<u><u>8,128,249</u></u>
資 本 の 部	
1 資 本 金	4,536,787
2 剰 余 金	
(1) 資本剰余金	
ア 他会計補助金	4,594
イ 国（県）補助金	28,206
ウ 受贈資産評価額	102,483
エ 工事負担金	<u>430,261</u>
資本剰余金合計	565,544
(2) 利益剰余金	
ア 減債積立金	550,000
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>173,525</u>
利益剰余金合計	<u>723,525</u>
剰余金合計	<u>1,289,069</u>
資本合計	<u>5,825,856</u>
負債資本合計	<u><u>13,954,105</u></u>

注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券 償却原価法

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く。）

(ア) 減価償却の方法 定額法による。

(イ) 主な耐用年数

建物	10年～50年
構築物	40年～58年
機械及び装置	5年～16年
車両運搬具	3年～5年
工具器具及び備品	5年～20年

(4) 引当金の計上方法

ア 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度末における退職手当の要支給額に相当する額を計上している。なお、他会計が負担すると見込まれる額を除き、水道事業が負担すると見込まれる額を計上している。

イ 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

また、職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費相当額について、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を賞与引当金に含めて計上している。

ウ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(5) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

2 予定貸借対照表等関連

(1) 引当金の取崩し

退職給付引当金の取崩し

平成31年度において、退職手当として47,206千円を支給する見込みであるため、退職給付引当金47,206千円を取り崩している。

3 セグメント情報の開示

芦屋市水道事業では、水道事業の単一セグメントであるため、記載を省略している。

4 その他の注記

新会計基準移行に係る経過措置

修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

芦屋市水道事業会計予算参考書

収 入 支 出 科 目 別 内 訳 書
 収 益 的 収 入 及 び 支 出
 収 入

款	項	目	予 定 額 (千 円)	備 考	
1 水道事業収益	1 営業収益		2,330,008		
			1,984,042		
		1 給水収益	1,882,691	水道料金収入	
		2 受託工事収益	44,438	修繕工事及び配水管延長等の受託工事収入	
		3 その他営業収益	56,913	手数料, 下水道使用料徴収事務受託料及び消火栓維持管理負担金等	
	2 営業外収益			226,866	
		1 分 担 金	66,311	新設, 増径給水引込分担金	
		2 受取利息及び配当金	1,417	有価証券利息等	
		3 他会計補助金	30,658		
		4 長期前受金戻入	127,902		
		5 雑 収 益	578		
	3 特別利益			119,100	
		1 固定資産売却益	90		
		2 過年度損益修正益	10		
		3 その他特別利益	119,000	水利負担協定書に基づく負担金	

収 入 予 算 明 細 書

款・項・目	節	予定額(千円)	備 考
水道事業収益		2,330,008	
営業収益		1,984,042	
給水収益		1,882,691	
	給水料金	1,882,691	<p><口径別基本料金></p> <p>φ13 4,964件 58,972,320</p> <p>φ20 31,772件 473,911,152</p> <p>φ25 7,521件 148,915,800</p> <p>φ40 247件 8,281,416</p> <p>φ50 91件 6,366,360</p> <p>φ75 29件 4,287,360</p> <p>φ100 3件 843,480</p> <p>φ150 1件 762,960</p> <p><従量料金></p> <p>0～20m³ 153,159,375</p> <p>21～40m³ 241,760,478</p> <p>41～60m³ 248,529,879</p> <p>61～80m³ 114,175,141</p> <p>81～100m³ 42,618,515</p> <p>101～200m³ 46,955,140</p> <p>200m³～ 315,755,214</p> <p>公衆浴場用 1,415,936</p> <p>臨時用 15,981,273</p> <p style="text-align: right;">計 1,882,691,799</p>
受託工事収益		44,438	
	修繕工事収入	1,200	漏水修繕 1,200,000
	その他工事収入	43,238	耐震性貯水槽 1,526,000
			民間受託工事 41,712,000
			計 43,238,000
その他営業収益		56,913	
	手数料	6,486	<p>設計審査手数料 1,725,000</p> <p>工事検査手数料 3,473,000</p> <p>立会手数料 803,000</p> <p>給水装置工事事業者の新規指定手数料 75,000</p> <p>給水装置工事事業者の指定更新手数料 410,000</p> <p style="text-align: right;">計 6,486,000</p>
	雑収益	50,427	<p>下水道使用料徴収事務受託料 42,482,000</p> <p>消火栓維持管理負担金 7,945,000</p> <p style="text-align: right;">計 50,427,000</p>

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
営業外収益		226,866		
分 担 金		66,311		
	分 担 金	66,311	φ 1 3	5 件 352,000
			φ 2 0	1 8 0 件 34,650,000
			φ 2 5	5 0 件 16,335,000
			φ 4 0	2 件 2,019,600
			φ 5 0	1 件 1,738,000
			φ 1 3 から φ 2 0 へ	4 5 件 5,494,500
			φ 1 3 から φ 2 5 へ	4 件 1,025,200
			φ 2 0 から φ 2 5 へ	3 5 件 4,697,000
				計 66,311,300
受取利息及び配当金		1,417		
	預金利息	30	預金利息	30,000
	有価証券利息	1,387	有価証券利息	1,387,000
他会計補助金		30,658		
	他会計補助金	30,658	児童手当に要する経費	1,700,000
			退職金他会計負担分	22,976,000
			その他	5,982,000
				計 30,658,000
長期前受金戻入		127,902		
	長期前受金戻入	127,902		
雑 収 益		578		
	有価証券売却収益	20		
	不用品売却収益	10		
	その他雑収益	548	職員検診補助	206,000
			賃借料等	342,000
				計 548,000
特別利益		119,100		
固定資産売却益		90		
	固定資産売却益	90		
過年度損益修正益		10		
	過年度損益修正益	10		
その他特別利益		119,000		
	その他特別利益	119,000	芦屋浜水利負担協定書に基づく負担金	119,000,000

支 出

款	項	目	予定額（千円）	備 考
1	水道事業費用		2,110,570	
	1 営業費用		2,007,351	
		1 原水及び浄水費	319,971	取水から滅菌の上、浄水に完了するまでの設備維持管理及び作業に要する費用
		2 受 水 費	684,655	阪神水道企業団からの受水分賦金
		3 配 水 費	73,290	送配水に要する設備維持管理及び作業に要する費用
		4 給 水 費	146,096	配水補助管、量水器その他給水設備の維持管理及び作業に要する費用
		5 受託工事費	53,683	官公署民間受託工事その他受託工事に要する費用
		6 業 務 費	151,723	使用水量の検針、料金の調定、徴収及びその他業務運営に要する費用
		7 総 係 費	138,082	事業活動全般に関する管理に要する費用
		8 減価償却費	438,851	有形固定資産に係る減価償却費
		9 資産減耗費	1,000	固定資産の除却損及びたな卸資産減耗費
	2 営業外費用		81,039	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	65,232	企業債利息等
		2 消費税及び地方消費税	15,256	消費税及び地方消費税納付額
		3 雑 支 出	551	
	3 特別損失		12,180	
		1 固定資産売却損	10,130	
		2 過年度損益修正損	2,050	過年度支出等
	4 予 備 費		10,000	
		1 予 備 費	10,000	

支 出 予 算 明 細 書

款・項・目	節	予定額(千円)	備 考
水道事業費用		2,110,570	
営業費用		2,007,351	
原水及び浄水費		319,971	
	給 料	35,461	職員給料 8名分 35,461,000
	手 当	32,375	扶養手当等 32,375,000
	賞与引当金繰入額	6,405	
	法定福利費	14,228	
	旅 費	5	普通旅費 5,000
	備消耗品費	1,191	事務用品等 1,191,000
	燃 料 費	550	ガソリン等 550,000
	光熱水費	3,625	電気代 750,000 水道料金・下水道使用料 2,875,000 計 3,625,000
	印刷製本費	1	写真代 1,000
	通信運搬費	3,182	電話料 1,100,000 テレメーター 2,025,000 送料 57,000 計 3,182,000
	委 託 料	165,130	浄水場施設保守・点検等 76,232,000 水質検査委託 13,100,000 浄水場施設管理業務委託 66,918,000 浄水場警備委託 1,060,000 その他 7,820,000 計 165,130,000
	手 数 料	5	クリーニング 5,000
	賃 借 料	61	電柱共架料等 61,000
	修 繕 費	31,452	設備等修繕 13,960,000 計器等修繕 11,700,000 工具等修理 5,220,000 車両修繕 572,000 計 31,452,000
	工事請負費	14,060	浄水場内関連工事 14,060,000
	動 力 費	11,000	
	薬 品 費	1,230	次亜塩素酸ソーダ 1,230,000
	負 担 金	10	水質検査 10,000
受 水 費		684,655	
	受 水 費	684,655	阪神水道受水 固定費 591,852,000 変動費 92,803,000 計 684,655,000

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
配水費		73,290		
	給料	15,851	職員給料 4名分	15,851,000
	手当	9,069	扶養手当等	9,069,000
	賞与引当金繰入額	2,699		
	法定福利費	5,316		
	旅費	15	普通旅費	15,000
	備消耗品費	309	事務用品等	309,000
	燃料費	88	ガソリン	88,000
	光熱水費	10		
	印刷製本費	10	青写真等	10,000
	通信運搬費	50	電話料	50,000
	委託料	5,927	漏水調査等	1,400,000
			機器点検整備業務	4,527,000
			計	5,927,000
	修繕費	24,035	漏水工事等	23,870,000
			車両修繕	165,000
			計	24,035,000
	工事請負費	4,500	老朽管補修工事	2,500,000
			ボックス調整工事	2,000,000
			計	4,500,000
路面復旧費	4,321	漏水工事等	4,321,000	
材料費	1,000			
補償費	10	工事補償費	10,000	
負担金	80	共同溝負担金	80,000	
給水費		146,096		
	給料	15,988	職員給料 4名分	15,988,000
	手当	10,818	扶養手当等	10,818,000
	賞与引当金繰入額	2,765		
	法定福利費	5,821		
	旅費	20	普通旅費	20,000
	備消耗品費	1,588	事務用品等	1,588,000
	燃料費	50	ガソリン	50,000
	印刷製本費	195	青写真等	30,000
			給水装置管理用	165,000
			計	195,000
	通信運搬費	17	電話料	17,000
	委託料	54,250	水道メーター取替業務	23,734,000
メーター通水検査			296,000	
その他調査業務			2,996,000	

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
			宿日直業務	27,224,000
				計 54,250,000
	修繕費	32,205	漏水工事	17,672,000
			水道メーター修理	14,313,000
			車両修繕	220,000
				計 32,205,000
	工事請負費	4,901	給水管改良工事等	4,901,000
	路面復旧費	16,868	漏水工事	7,188,000
			給水管改良工事	4,400,000
			配水補助管布設工事	5,280,000
				計 16,868,000
	材料費	600		
	補償費	10	工事補償費	10,000
受託工事費		53,683		
	給料	2,963	職員給料 1名分	2,963,000
	手当	2,828	扶養手当等	2,828,000
	賞与引当金繰入額	540		
	法定福利費	1,150		
	旅費	3	普通旅費	3,000
	備消耗品費	50	事務用品等	50,000
	燃料費	200	ガソリン	200,000
	印刷製本費	10	青写真等	10,000
	通信運搬費	35	電話料	35,000
	委託料	8,052	耐震性貯水槽保守点検業務等	8,052,000
	修繕費	1,130	漏水工事	1,000,000
			車両修繕	130,000
				計 1,130,000
	工事請負費	36,712	公共・民間受託配水管整備工事	36,712,000
	補償費	10	工事補償費	10,000
業務費		151,723		
	給料	15,949	職員給料 4名分	15,949,000
	手当	11,119	扶養手当等	11,119,000
	賞与引当金繰入額	2,817		
	法定福利費	5,507		
	報酬	3,975	会計年度任用職員報酬	3,975,000
	旅費	228	会計年度任用職員通勤費用等	228,000
	備消耗品費	1,922	事務用品等	1,922,000
	燃料費	10	ガソリン	10,000
	印刷製本費	2,473	納入通知書等	2,473,000

款・項・目	節	予定額(千円)	備	考
	通信運搬費	60	電話料	60,000
	委託料	105,336	OA機器保守点検	4,417,000
			水道料金関連業務	100,919,000
			計	105,336,000
	手数料	2,277	収納関係手数料	2,277,000
	修繕費	50	車両修繕	50,000
総係費		138,082		
	給料	25,400	職員給料 6名分	25,400,000
	手当	19,275	扶養手当等	19,275,000
	賞与引当金繰入額	4,677		
	法定福利費	9,762		
	退職給付費	10,128		
	報酬	3,037	会計年度任用職員報酬等	3,037,000
	旅費	2,108	普通旅費	500,000
			特別旅費	1,608,000
			計	2,108,000
	被服費	312	作業服等	312,000
	備消耗品費	2,685	事務用品等	2,685,000
	燃料費	30	ガソリン	30,000
	光熱水費	1,160		
	印刷製本費	800	帳票印刷	100,000
			PRパンフレット等	700,000
			計	800,000
	通信運搬費	8,534	郵便料	8,042,000
			電話料	492,000
			計	8,534,000
	委託料	18,289	ペットボトル水作製業務等	700,000
			水道利用者意識調査	3,740,000
			OA機器保守点検	2,149,000
			その他	11,700,000
			計	18,289,000
	手数料	30	クリーニング等	30,000
	賃借料	9,072	庁舎使用料	4,984,000
			用地借上料	1,400,000
			ドライミスト機材借上料	250,000

款・項・目	節	予定額(千円)	備 考
			その他 2,438,000
			計 9,072,000
	修繕費	10,570	車両修繕 70,000 落雷事故等対応修繕 10,000,000 その他 500,000 計 10,570,000
	工事請負費	300	雑工事 300,000
	補償費	100	車両事故等補償 100,000
	研修費	1,673	専門研修 973,000 その他 700,000 計 1,673,000
	交際費	90	
	食糧費	20	
	厚生費	850	成人病検診等 850,000
	補助交付金	1,315	互助会交付金 1,315,000
	会費負担金	1,713	日本水道協会会費 1,075,000 水道技術研究センター会費 150,000 その他 488,000 計 1,713,000
	保険料	1,852	車両関係 600,000 工事関係 500,000 建物関係 150,000 その他 602,000 計 1,852,000
	公課費	111	
	負担金	4,189	庁内LAN経費負担金 2,948,000 入札経費負担金 141,000 土木積算システム負担金 1,100,000 計 4,189,000
減価償却費		438,851	
	有形固定資産減価償却費	438,851	建 物 13,739,000 構 築 物 355,367,000 機械及び装置 52,517,000 車両運搬具 540,000 工具器具及び備品 16,688,000 計 438,851,000
資産減耗費		1,000	
	固定資産除却費	700	構築物撤去 700,000
	たな卸資産減耗費	300	材料たな卸損 300,000

款・項・目	節	予定額(千円)	備考
営業外費用		81,039	
支払利息及び 企業債取扱諸費		65,232	
	企業債利息	65,232	財政融資資金 21,689,000 地方公共団体金融機構 43,543,000
			計 65,232,000
消費税及び地方消費税		15,256	
	消費税及び地方消費税	15,256	
雑支出		551	
	その他雑支出	551	
特別損失		12,180	
固定資産売却損		10,130	
	固定資産売却損	10,130	
過年度損益修正損		2,050	
	過年度損益修正損	2,050	
予備費		10,000	
予備費		10,000	
	予備費	10,000	

資 本 的 収 入 及 び 支 出
収 入

款	項	目	予 定 額 (千 円)	備 考
1 資本的収入			645,980	
	1 企業債		461,600	
		1 企業債	461,600	老朽管改良工事等企業債
	2 固定資産売却代金		500	
		1 固定資産売却代金	500	量水器等売却代金
	3 他会計負担金		57,234	
		1 他会計負担金	57,234	低区配水池耐震化事業に対する一般会計繰入金
	4 工事負担金		1	
		1 工事負担金	1	南芦屋浜地区配水管布設工事負担金等
	5 投資返還金		126,645	
1 投資有価証券		126,645	有価証券満期償還, 有価証券定時償還受入金	

支 出

款	項	目	予定額 (千円)	備 考	
1 資本の支出			1,085,560		
	1 建設改良費		573,163		
		1 第7期拡張費	1		南芦屋浜地区配水管布設工事等
		2 配水施設費	573,162		配水管改良工事等
	2 機器費		63,821		
		1 機械及び装置費	24,112		量水器等購入費用
		2 工具器具及び備品費	39,709		O A機器等購入
	3 企業債償還金		238,576		
		1 企業債償還金	238,576		企業債元金償還金
	4 投資金		200,000		
		1 投資金	200,000		有価証券等取得費用
	5 予備費		10,000		
		1 予備費	10,000		

支 出 予 算 明 細 書

款・項・目	節	予定額(千円)	備 考
資本の支出		1,085,560	
建設改良費		573,163	
第7期拡張費		1	
	工事請負費	1	
配水施設費		573,162	
	給料	20,226	職員給料 5名分 20,226,000
	手当	20,472	扶養手当等 20,472,000
	法定福利費	7,827	
	旅費	70	普通旅費 70,000
	備消耗品費	250	事務用品等 250,000
	燃料費	100	ガソリン 100,000
	印刷製本費	100	青写真等 100,000
	通信運搬費	120	電話料 120,000
	委託料	23,000	設計業務 23,000,000
	修繕費	115	車両修繕 115,000
	工事請負費	434,522	配水管改良工事 144,860,000 低区配水池耐震化事業 289,662,000 計 434,522,000
	路面復旧費	65,340	舗装復旧工事 65,340,000
	材料費	1,000	
	補償費	20	工事補償費 20,000
機器費		63,821	
機械及び装置費		24,112	
	量水器費	24,112	水道メーター購入 24,112,000
工具器具及び備品費		39,709	
	工具器具及び備品費	39,709	OA機器等 39,709,000
企業債償還金		238,576	
企業債償還金		238,576	
	企業債償還金	238,576	財政融資資金 77,645,000 地方公共団体金融機構 160,931,000 計 238,576,000
投資金		200,000	
投資金		200,000	
	投資金	200,000	
予備費		10,000	
予備費		10,000	
	予備費	10,000	

水道事業費用

節 目	原水及び浄水費	配 水 費	給 水 費	受託工事費	業 務 費
給料	35,461	15,851	15,988	2,963	15,949
手当	32,375	9,069	10,818	2,828	11,119
賞与引当金繰入額	6,405	2,699	2,765	540	2,817
法定福利費	14,228	5,316	5,821	1,150	5,507
退職給付費					
報酬					3,975
賃金					
旅費	5	15	20	3	228
報償費					
被服費					
備消耗品費	1,191	309	1,588	50	1,922
燃料費	550	88	50	200	10
光熱水費	3,625	10			
印刷製本費	1	10	195	10	2,473
通信運搬費	3,182	50	17	35	60
委託料	165,130	5,927	54,250	8,052	105,336
手数料	5				2,277
賃借料	61				
修繕費	31,452	24,035	32,205	1,130	50
工事請負費	14,060	4,500	4,901	36,712	
路面復旧費		4,321	16,868		
材料費		1,000	600		
補償費		10	10	10	
動力費	11,000				
薬品費	1,230				
研修費					
交際費					
食糧費					
厚生費					
補助交付金					
会費負担金					
器材費					
保険料					
公課費					
負担金	10	80			
貸倒引当金繰入額					
雑費					
受水費					
有形固定資産減価償却費					
固定資産除却費					
たな卸資産減耗費					
企業債利息					
借入金利息					
消費税及び地方消費税					
その他雑支出					
固定資産売却損					
過年度損益修正損					
その他特別損失					
予備費					
支出予算	319,971	73,290	146,096	53,683	151,723

予 算 明 細 書

(単位：千円)

総 係 費	受 水 費		支 払 利 息	特 別 損 失	予 備 費	水 道 事 業 費 用 合 計
	減 価 償 却 費	資 産 減 耗 費	消 費 税 及 び 地 方 消 費 税			
			雑 支 出			
25,400						111,612
19,275						85,484
4,677						19,903
9,762						41,784
10,128						10,128
3,037						7,012
2,108						2,379
312						312
2,685						7,745
30						928
1,160						4,795
800						3,489
8,534						11,878
18,289						356,984
30						2,312
9,072						9,133
10,570						99,442
300						60,473
						21,189
						1,600
100						130
						11,000
						1,230
1,673						1,673
90						90
20						20
850						850
1,315						1,315
1,713						1,713
1,852						1,852
111						111
4,189						4,279
	684,655					684,655
	438,851					438,851
	700					700
	300					300
			65,232			65,232
			15,256			15,256
			551			551
				10,130		10,130
				2,050		2,050
					10,000	10,000
138,082	1,124,506		81,039	12,180	10,000	2,110,570

資 本 的 支 出 予 算 明 細 書

(単位：千円)

節 目	第7期拡張費	配水施設費	機 器 費	企業債償還金		資本の支出合計
				投 資 金	予 備 費	
給 料		20,226				20,226
手 当		20,472				20,472
法 定 福 利 費		7,827				7,827
退 職 給 付 費						
報 酬						
賃 金						
旅 費		70				70
報 償 費						
被 服 費						
備 消 耗 品 費		250				250
燃 料 費		100				100
光 熱 水 費						
印 刷 製 本 費		100				100
通 信 運 搬 費		120				120
委 託 料		23,000				23,000
手 数 料						
賃 借 料						
修 繕 費		115				115
工 事 請 負 費	1	434,522				434,523
路 面 復 旧 費		65,340				65,340
材 料 費		1,000				1,000
補 償 費		20				20
動 力 費						
薬 品 費						
研 修 費						
交 際 費						
食 糧 費						
厚 生 費						
補 助 交 付 金						
会 費 負 担 金						
器 材 費						
保 險 料						
公 課 費						
負 担 金						
雑 費						
量 水 器 費			24,112			24,112
そ の 他 機 装 費						
車 両 運 搬 具 費						
工 具 器 具 及 び 備 品 費			39,709			39,709
企 業 債 償 還 金				238,576		238,576
投 資 金				200,000		200,000
予 備 費				10,000		10,000
支 出 予 算	1	573,162	63,821	448,576		1,085,560